

التقرير العام

تونس في 23 جويلية 2018

المركز الوطني البيداغوجي - تونس

الموضوع : التقرير العام لمراجعة حسابات سنة 2017

حضرات السيدات والسادة،

في إطار إنجاز المهمة التي تفضلتم بتكليفنا بها؛ يشرفنا أن نقدم لكم التقرير العام المتعلق بمراجعة حسابات المركز الوطني البيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2017.

I - نطاق ونتائج أعمال المراقبة :

1- تم إعداد القوائم المالية للمركز الوطني البيداغوجي كما تقتضيه القوانين الجاري بها العمل تحت مسؤولية مجلس إدارة المركز ؛ ومسؤوليتنا تنحصر في إبداء الرأي حول نزاهة وصدق هذه القوائم بالاعتماد على تقييم جهاز الرقابة الداخلي للمركز من ناحية، وعلى أعمال مراجعة الحسابات طبقا للمعايير المهنية المعمول بها عادة، من ناحية أخرى.

2- وفي هذا الإطار، قمنا بتخطيط وإنجاز مهمة المراجعة للتأكد من أن القوائم المالية للمركز الوطني البيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2017 لا تشتمل على أخطاء جوهرية أو ذات دلالة من شأنها المساس بصحة هذه القوائم.

3- وترتكز أعمال المراقبة على الاستبيان ودراسة العينات التي تم انتقاؤها وفقا للمعايير المهنية المعمول بها ودراسة الوثائق المحاسبية المعتمدة من طرف المركز لإثبات الأرقام والإيضاحات المالية المدرجة ضمن القوائم المالية.

كما تشتمل أعمالنا على مراقبة المبادئ المحاسبية التي تم اعتمادها من طرف المركز الوطني البيداغوجي لإعداد القوائم المالية، وبصفة عامة التقييم الشامل للقوائم المالية للمركز المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2017.

4- ونورد فيما يلي بعض البيانات حول القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2017 :

1-4 أفرزت القوائم المالية التي تمّ اعدادها وختمها من طرف المركز الوطني البيداغوجي بتاريخ 31

ديسمبر 2017 ما يلي :

- المجموع الخام للموازنة : 58.469.885 د مقابل 57.441.014 د سنة 2016،
- المجموع الصافي للموازنة : 39.638.093 د مقابل 39.175.350 د سنة 2016،
- النتيجة المحاسبية الصافية: نتيجة سلبية ب 582.790 د مقابل نتيجة إيجابية ب 247.582 د سنة 2016،
- رصيد الخزينة عند ختم السنة (جدول التدفقات المالية) : (+) 19.480.229 د مقابل (+) 23.249.233 د سنة 2016.

2-4 النتيجة السلبية الصافية لسنة 2017 نتجت عن الإيرادات والأعباء التالية :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
د 31.261.524	د 29.899.944	• إيرادات الاستغلال العادية
		• إيرادات الاستغلال الأخرى
د 1.161.306	د 752.230	- استردادات على المدخرات
د 157.056	د 321.282	- إيرادات أخرى
د 32.579.886(+)	د 30.973.456	مجموع إيرادات الاستغلال
د 33.529.561(-)	د 32.938.144(-)	• أعباء الاستغلال
د 1.316.463(+)	د 1.412.231(+)	• صافي أعباء أخرى، مرابيح وخسائر مختلفة
د 119.206(-)	د 30.333 (-)	• أداء على الشركات
د 247.582(+)	د 582.790 (-)	النتيجة المحاسبية الصافية

3-4 بلغ مجموع الأموال الذاتية (أموال مخصصة، الاحتياطات، النتائج المؤجلة و نتيجة السنة المحاسبية) ما

قيمته 28.965.834 د موفى سنة 2017 مقابل 29.737.501 د موفى سنة 2016

4-4 بلغ مجموع قيم الأصول الثابتة الخام (المادية والغير المادية) والمالية، بتاريخ 31 ديسمبر 2017 ما

قيمته 13.534.376 د مقابل 12.764.851 د في 2016/12/31، أما المجموع الصافي لهذه الأصول

فكان على التوالي 3.559.908 و 3.632.659 د في 31 ديسمبر 2017 و 2016.

4-5 بلغت القيمة الخام للمخزونات المدرجة بالقوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2017 4.067.896 د مقابل 2.349.183 د سنة 2016 أي بزيادة مرتفعة نسبيا بقيمة 1.718.713 د. و يعود هذا التطور الهام في المخزونات بالخصوص الى ارتفاع مجموع مخزون المنتجات من كتب مدرسية للتعليم الأساسي، ملفات التقييم، الكراس المرقم، و مطبوعات أخرى، و الذي بلغ ما قيمته 3.479.239 دينار بتاريخ 31 ديسمبر 2017 مقابل 1.780.183 دينار في 2016/12/31 أي بزيادة قدرها 1.699.056 دينار. وتتلخص هذه الزيادة بالدينار كالاتي :

الفارق	2016	2017	
1.045.089	406.355	1.451.444	- كتب مدرسية للتعليم الأساسي
207.923	36.600	244.523	- ملفات التقييم
515.631	132	515.763	- الكراس المرقم
(69.587)	1.337.096	1.267.509	- مطبوعات أخرى
1.699.056	1.780.183	3.479.239	المجموع

4-6 بلغت حسابات الحرفاء والحسابات المتصلة بهم الـ قيم التالية :

- المجموع الخام لأرصدة الحرفاء : 14.995.792 د موفى سنة 2017 مقابل 14.675.218 د موفى سنة 2016.

- مجموع أرصدة المدخرات : 8.438.628 د موفى سنة 2017 مقابل 8.565.114 د موفى سنة 2016.

- المجموع الصافي للحرفاء باختلاف أصنافهم 6.557.164 د موفى سنة 2017 مقابل 6.110.104 د في 2016/12/31

و قد قام المركز بتحيين المدخرات المتعلقة بحسابات الحرفاء بتاريخ 31 ديسمبر 2017 ، و قد أفضى هذا التحيين الى :

- استرداد بقيمة 602.569 من المدخرات التي تم تكوينها سابقا (أي بانعكاس ايجابي على النتيجة المحاسبية لسنة 2017، بنفس المبلغ)

- تكوين مدخرات اضافية (أعباء، أي بانعكاس سلبي على النتيجة المحاسبية لسنة 2017) بما قيمته 445.260 د

7-4 بلغت التوظيفات بتاريخ 31 ديسمبر 2017 ما قيمته **18.000.000** دينار مقابل **22.500.000** دينار في 31 ديسمبر 2016 وهي متأتية بالأساس من النتائج الصافية الايجابية للسنوات الفارطة.
8-4 بلغ مجموع الخصوم الجارية (مزودون محليون و أجنب، حرفاء دائنون بعنوان التسبقات على التوريد لفائدة الكليات و الجامعات و ماشابهها)، و خصوم جارية أخرى بما قيمته 10.672.259 د موفى سنة 2017 مقابل 9.437.849 د موفى سنة 2016.

II – التحفظات على القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2017 :

1 – مقارنة نتائج الجرد المادي للأصول مع المعطيات المحاسبية

قام المركز بتاريخ 2017/12/31 بالجرد المادي للأصول الثابتة، دون القيام بمقاربة النتائج مع الأصول الثابتة المدونة بالمحاسبة و إبراز الفوارق إن وجدت. هذا و تجدر الإشارة أن المركز قام بإصدار طلب عروض لتعيين مكتب دراسات خارجي للغرض ؛ علما وأن المجموع الخام للأصول الثابتة المادية يبلغ في 31 ديسمبر 2017 ما قيمته **12.421.274** دينار.

2- أرصدة الحسابات الغير مبررة

تتضمن أرصدة حسابات المركز، بعض مبالغ من هذه الأرصدة غير مبررة تتطلب مزيد العمل على دراستها ومعالجتها محاسبيا وهي مفصلة كما يلي :

- أصول جارية أخرى:

عدد الحساب	مجموع أرصدة أو مبالغ تستوجب الدراسة والمعالجة المحاسبية (بالدينار)
مجموع أرصدة حسابات عدد 456	369.731
مجموع أرصدة حسابات عدد 459	3.901.148
مجموع أرصدة حسابات عدد 409	184.263
مجموع أرصدة حسابات عدد 46	50.578
حساب عدد 453188	8.371
مجموع أرصدة حسابات عدد 457	97.814
المجموع	4.611.905

- خصوم جارية أخرى:

عدد الحساب	مجموع أرصدة أو مبالغ تستوجب الدراسة والمعالجة المحاسبية (بالدينار)
مجموع حسابات من 411 إلى 419	211.217
حساب عدد 456	377.714
مجموع حسابات عدد 459	5.422.242
مجموع حسابات عدد 46	188.871
حساب عدد 425	16.274
مجموع حسابات عدد 43	625.774
مجموع حسابات عدد 451	134.108
مجموع حسابات عدد 453	225.797
المجموع	7.201.997

3- تقييم مخزون الكتب المدرسية:

عملا بقرار مجلس الإدارة المنعقد في 28 ديسمبر 1992، قام المركز بتقييم مخزونه من الكتب المدرسية باعتماد سعر تقديري للكتاب يساوي 50 % من السعر الفردي عند البيع للعموم مع العلم وأن هذا السعر قد تم تجميده منذ سنة 2009. وتعتبر هذه الوضعية مخالفة لما ينص عليه المعيار المحاسبي عدد 04 المتعلق بالمخزون والذي يعتمد أساسا على تكلفة الإنتاج الفعلية ويكون لهذا التمشي المعتمد في تقييم المخزون من الكتب المدرسية تأثير سلبي على قيمة المخزونات والنتيجة المحاسبية للمركز.

4- حسابات السيولة:

1-4 جداول المقاربة البنكية:

تحتوي جداول المقاربة البنكية لسنة 2017 على مبالغ عالقة من الجانبين (البنك و المركز) منذ عدة سنوات لم يقع تطهيرها وتسويتها، وهي مفصلة كما يلي:

المصدر	لفائدة المركز	عليه
مبالغ قديمة لم تسجل بمحاسبة المركز	104.676 د	29.327 د
مبالغ قديمة لم تسجل لدى البنوك	54.308 د	39.881 د

2-4 جرد الخزانات

أبرزت عملية المقاربة بين الأرصدة المحاسبية ومحاضر جرد الخزانات في موفى 31 ديسمبر 2017 فوارق في الأرصدة محوصلة كما يلي :

2.089 د	- الجرد المادي
72.852 د	- الرصيد المحاسبي
70.763 د	- الفارق (تمّ تسويته سنة 2018)

III الرأي حول القوائم المالية

أخذا بعين الاعتبار:

- لأعمال المراجعة التي قمنا بها، وللبيانات و الملاحظات الواردة في هذا التقرير ؛ وللتقديم المفصل لحسابات المركز بتاريخ 31 ديسمبر 2017 المعروض عليكم ضمن هذا التقرير،
- وللتحفظات الواردة في هذا التقرير ؛

نشهد بصحة وشرعية القوائم المالية للمركز الوطني البيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2017، وتعتبر هذه القوائم، حسب رأينا، وبعد الاخذ بعين الاعتبار لما تم ذكره أعلاه، ولكل ما هو هام نسبيا، عن الصورة الوافية للوضعية المالية للمركز في هذا التاريخ.

IV الفحوص الخاصة :

لقد قمنا بأعمال الفحوص الخاصة كما ينص عليها القانون والمعايير المهنية :

اعتمادا على فحوصنا فإنه ليس لدينا ملاحظات حول مطابقة المعلومات المالية الجوهرية الواردة بتقرير نشاط مؤسستكم لسنة 2017، مع القوائم المالية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2017 والمصاحبة لهذا التقرير.

كما قمنا في نطاق مراجعة حسابات المركز الوطني البيداغوجي المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2017 بتقييم إجراءات المراقبة الداخلية للمركز، وقد مكنتنا عملية التقييم من الوقوف عند بعض النقائص تم تضمينها برسالة الرقابة الداخلية لسنة 2017 والتي تم تسليمها للمركز في إطار مهمة مراقبة حساباتها لسنة 2017.

هذا وطبقا لما جاء بالفصل 3 من القانون عدد 94-117 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 كما تم تنقيحه بالقانون عدد 96-2005 المؤرخ في 18 أكتوبر 2005، نفيديكم بأن النقائص والآراء التي تم تضمينها برسالة الرقابة الداخلية لسنة 2017 ليس من شأنها أن تغير من رأينا في القوائم المالية المصرح به في هذا التقرير.

مراجع الحسابات

عبد الجليل جملي

التقرير الخاص

تونس في 23 جويلية 2018

المركز الوطني البيداغوجي - تونس

الموضوع: التقرير الخاص لسنة 2017

حضرات السيدات والسادة،

طبقا لما نص عليه الفصل 9 من الأمر عدد 529 لسنة 1987 المؤرخ في 01 أفريل حول امكانية وجود اتفاقيات أبرمت بين المركز الوطني البيداغوجي وأحد أعضاء مجلس الإدارة، نفيديكم بما يلي :

1- قام المركز بإبرام اتفاقية مع وزارة التربية بتاريخ 18 مارس 2014 يكلف على إثرها المركز بالقيام بكل العمليات المتعلقة بالإجراءات الديوانية وإجراءات التوريد عند الاقتضاء للتجهيزات ذات الصبغة التربوية والعلمية والثقافية التي تقتضيها الوزارة بعنوان كل سنة مالية وسحبها من الموانئ البحرية والجوية ونقلها وتسليمها إلى المستودعات المركزية للوزارة في مرحلة أولى ثم نقلها إلى المندوبيات الجهوية للتربية بعد التصريح بقبولها في مرحلة ثانية. وقد تم تنقيح هذه الاتفاقية بتاريخ 3 ديسمبر 2014.

2- بطلب من وزارة التربية في اطار برنامج "المؤسسة الصديقة للمدرسة"، تم تكليف المركز الوطني البيداغوجي بفتح حساب بنكي باسم المركز تودع فيه التبرعات لفائدة هذا البرنامج. و تبعا لذلك قام المركز خلال سنة 2016 بفتح حساب للغرض لدى الشركة التونسية للبنك STB تحت رقم 015630 و تم تعيين أمر صرف من قبل وزارة التربية .

وقد تم غلق هذا الحساب من قبل وزارة التربية في شهر مارس 2018 وتم تحويل ما تبقى من الرصيد إلى الحساب البريدي لوزارة التربية.

وتتلخص العمليات المدرجة بهذا الحساب كالآتي :

428.382,135 د	المداخيل (من تاريخ 2016/04/21 إلى غاية 2018/03/16)
154.424,049 د	المصاريف لنفس الفترة
273.958,086 د	الفارق، تمّ تحويله إلى الوزارة

هذا ولم تتضمن حسابات المركز تسجيلاً محاسبياً للحساب البنكي المفتوح باسم المركز لفائدة الوزارة وذلك منذ بداية استغلاله شهر أفريل 2016 إلى غاية غلقة في شهر مارس 2018 إذ تمت متابعته خارج محاسبة المركز.

من جهة أخرى، فإنه لم يتّضح لنا خلال تدخلنا بعنوان السنة المحاسبية المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2017، وجود عمليات أخرى تدخل تحت طائلة الفصل 9 من الأمر عدد 529 لسنة 1987.

مراجع الحسابات

عبد الجليل جملي

القوائم المالية للمركز الوطني البيداغوجي المختومة
بتاريخ 31 ديسمبر 2017

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2016	2017	الأصول
		<u>الأصول الغير الجارية</u>
		<u>الأصول الثابتة :</u>
619.515	659.496	- الأصول الغير مادية
-581.994	-619.063	- تطرح الإستهلاكات
37.521	40.433	
11.601.730	12.421.274	- الأصول الثابتة المادية
-8.550.198	-9.355.405	- تطرح الإستهلاكات
3.051.532	3.065.869	
543.606	453.606	- الأصول المالية
-	-	- تطرح المدخرات
543.606	453.606	
<u>3.632.659</u>	<u>3.559.908</u>	المجموع الصافي للأصول الغير جارية
		<u>الأصول الجارية</u>
2.349.183	4.067.896	- المخزون
-268.265	-262.936	- تطرح المدخرات
2.080.918	3.804.960	
14.675.218	14.995.792	- الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-8.565.114	-8.438.628	- تطرح المدخرات
6.110.104	6.557.164	
4.402.529	6.391.592	- الأصول الجارية الأخرى
-300.093	-155.760	- تطرح المدخرات
4.102.436	6.235.832	
22.500.000	18.000.000	- توظيفات وأصول مالية أخرى
749.233	1.480.229	- السيولة وما يعادل السيولة
<u>35.542.691</u>	<u>36.078.185</u>	المجموع الصافي للأصول الجارية
<u>39.175.350</u>	<u>39.638.093</u>	<u>مجموع الأصول</u>

الموازنــــــــــــــــة

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>البيانات</u>
		<u>الأموال الذاتية</u>
1.383.858	1.342.322	- أموال مخصصة
127.668	118.797	- الاحتياطات
27.978.393	28.087.505	- نتائج مؤجلة
-	-	- التعديلات المحاسبية
29.489.919	29.548.624	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
247.582	-582.790	- نتيجة السنة المحاسبية
<u>29.737.501</u>	<u>28.965.834</u>	<u>مجموع الأموال الذاتية</u>
		<u>الخصوم</u>
		<u>الخصوم الغير جارية</u>
		المدخرات
		مجموع الخصوم الغير جارية
		<u>الخصوم الجارية</u>
1.716.294	2.739.154	- المزودون والحسابات المتصلة بهم
7.721.555	7.933.105	- الخصوم الجارية الأخرى
9.437.849	10.672.259	مجموع الخصوم الجارية
<u>9.437.849</u>	<u>10.672.259</u>	<u>مجموع الخصوم</u>
<u>39.175.350</u>	<u>39.638.093</u>	<u>مجموع الأموال الذاتية والخصوم</u>

قائمة النتائج
(المبالغ بالدينار)
سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>البيانات</u>
		إيرادات الاستغلال
31.261.524	29.899.944	- المداخيل
1.318.362	1.073.512	- إيرادات الاستغلال الأخرى
32.579.886	30.973.456	مجموع إيرادات الاستغلال
		أعباء الاستغلال
1.119.253	-1.844.017	- تغيير المخزونات
42.893	14.829	- مشتريات التموينات المستهلكة
24.136.316	26.846.870	- مشتريات السلع المستهلكة
5.445.638	4.868.261	- أعباء الأعوان
767.452	1.318.358	- مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
2.018.010	1.733.843	- أعباء الاستغلال الأخرى
33.529.562	32.938.144	مجموع أعباء الاستغلال
<u>-949.676</u>	<u>-1.964.688</u>	<u>نتيجة الاستغلال</u>
-6.759	-5.024	- إيرادات و أعباء مالية صافية
1.323.223	1.417.255	- إيرادات التوظيفات
		- الأرباح العادية الأخرى
		- الخسائر العادية الأخرى
366.788	-552.457	نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
-119.206	-30.333	- الأداء على الشركات
247.582	-582.790	نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات
		- انعكاسات التعديلات المحاسبية المؤثرة في النتائج
<u>247.582</u>	<u>-582.790</u>	<u>النتيجة بعد التعديلات المحاسبية</u>

جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2016	2017	البيانات
		التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال
247.582	-582.790	النتيجة الصافية
		تسويات بالنسبة لـ:
767.452	1.318.358	الاستهلاكات والمدخرات
		تغيرات:
1.254.949	-1.718.712	المخزونات
-963.725	-2.309.637	المستحقات
-5.027.667	1.087.068	المزودون وديون أخرى
-41.536	-41.536	نقص أو إضافة على قيمة التخلي عن الأصول الثابتة
<u>-3.762.945</u>	<u>-2.247.249</u>	التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال
		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
-196.497	-859.526	دفعات متأتية من اقتناء أصول ثابتة
31.992	90.000	مقايض متأتية من تفويت في أصول مالية
-3.750	-3.750	مقايض متأتية من التخلي على الأصول المالية
3.750	3.750	دفعات متأتية من اقتناء أصول مالية
-1.161.305	-752.230	مبالغ متأتية من قيمة التخلي على المدخرات
<u>-1.325.810</u>	<u>-1.521.756</u>	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
		التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
-5.088.755	-3.769.004	تغير الخزينة
28.337.988	23.249.233	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
<u>23.249.233</u>	<u>19.480.229</u>	الخزينة في اختتام السنة المحاسبية

التقديم المفصل للقوائم المالية للمركز الوطني
البيداغوجي للسنة المحاسبية 2017

I - الحسابات المفصلة للموازنة

1- الأصول الغير مادية

تتكون هذه الأصول من برمجيات وحقوق التأليف لـ "لوحتي العجيبة" و"القرآن الكريم" وبلغ مجموعها الخام سنة 2017 ما قدره **659.496** ديناراً ومجموع استهلاكاتها **619.063** دينار وهي مفصلة كما يلي :

1-1 منظومة إعلامية :

	408.075 د		القيمة الخام في 2016/12/31
			اقتناءات 2017 تتمثل في :
		39.516 د	- منظومة إعلامية للمحاسبة والمالية
		465 د	- منظومة إعلامية للموزع الهاتفي
		39.981 د	المجموع
	448.056 د		القيمة الخام في 2017/12/31
			الإستهلاكات
		370.554 د	- الإستهلاكات في 2016/12/31
		37.69 د	- استهلاكات سنة 2017
	407.623 د		- مجموع الإستهلاكات
40.433 د			القيمة المحاسبية الصافية في 2017/12/31

2-1 حقوق التأليف:

	211.440 د		القيمة الخام في 2017/12/31 (بدون تغيير 2016-2017)
	211.440 د		الإستهلاكات في 2017/12/31 (بدون تغيير 2016-2017)
0 د			القيمة المحاسبية الصافية

2- الأصول المادية

بلغت القيمة الخام للأصول الثابتة المادية 12.421.274 دينار في موفى سنة 2017 ومجموع استهلاكاتها 9.355.406 د، وهي مفصلة (بالدينار) كالاتي :

القيمة الصافية	الاستهلاكات	القيمة الخام	
44.242	0	44.242	- أراضي
498.375	690.874	1.189.249	- بنايات
100.967	1.510.765	1.611.732	- معدات إعلامية
669.966	2.702.162	3.372.128	- معدات المطبعة
0	52.909	52.909	- آلات تصوير
533	1.662	2.195	- آلات سمعية بصرية
109.822	103.502	213.324	- أليات
557.764	2.046.712	2.604.476	- وسائل نقل
68.995	972.049	1.041.044	- معدات مكتبية
1.015.205	1.274.770	2.289.975	- تهيئة مختلفة
3.065.869	9.355.405	12.421.274	المجموع

1-2 البناءات :

	1.189.249 د		القيمة الخام في 2017/12/31
			بدون تغيير 2017-2016
			الإستهلاكات
		642.317 د	- الإستهلاكات في 2016/12/31
		48.557 د	- استهلاكات سنة 2017
	690.874 د		- الإستهلاكات في 2017/12/31
498.375 د			القيمة المحاسبية الصافية

2-2 معدات إعلامية:

	1.492.924 د		القيمة الخام في 2016/12/31
			اقتناءات سنة 2017 تتمثل في :
	63.000 د		* 12 حاسوب
	53.398 د		* 34 آلات طباعة
	2.141 د		* عاكس Onduleur
	269 د		* نقطة اتصال Point d'accès wifi
	118.808 د		مجموعها

	1.611.732 د		القيمة الخام في 2017/12/31
			الإستهلاكات
		1.455.464 د	- الإستهلاكات في 2016/12/31
		55.301 د	- استهلاكات سنة 2017
	1.510.765 د		- الإستهلاكات في 2017/12/31
100.967 د			القيمة المحاسبية الصافية

2-3 معدات المطبعة:

		3.341.919 د	القيمة الخام في 2016/12/31
		30.209 د	اقتناءات سنة 2017 تتمثل في آلة تعليب شبه آلية (Emballeuse semi-automatique)
	3.372.128 د		القيمة الخام في 2017/12/31
			الإستهلاكات
		2.427.337 د	- الإستهلاكات في 2016/12/31
		274.825 د	- استهلاك سنة 2017
	2.702.162 د		- الإستهلاكات في 2017/12/31
669.966 د			القيمة المحاسبية الصافية

2-4 آلات تصوير:

	52.909 د		القيمة الخام في 2017/12/31 (بدون تغيير 2016-2017)
	52.909 د		الاستهلاكات في 2017/12/31 (بدون تغيير 2016-2017)
0 د			القيمة المحاسبية الصافية

2-5 آلات سمعية بصرية:

	2.195 د		القيمة الخام في 2017/12/31 (بدون تغيير 2016-2017)
			الاستهلاكات
		1.414 د	- الإستهلاكات في 2016/12/31
		249 د	- استهلاكات سنة 2017
	1.663 د		- الإستهلاكات في 2017/12/31
532 د			القيمة المحاسبية الصافية

6-2 آليات:

		190.843 د	القيمة الخام في 2016/12/31
			اقتناءات سنة 2017 تتمثل في :
		4.895 د	* آلات مراقبة (caméras de surveillance)
		2.456 د	* آلة قص (tronçonneuse)
		15.130 د	* آلة ضغط (compresseur)
		22.481 د	مجموعها
	213.324 د		القيمة الخام في 2017/12/31
			الإستهلاكات
		87.853 د	- الإستهلاكات في 2016/12/31
		15.649 د	- استهلاكات سنة 2017
	103.502 د		- الإستهلاكات في 2017/12/31
			القيمة المحاسبية الصافية
			109.822 د

7-2 وسائل النقل:

		2.199.189 د	القيمة الخام في 2016/12/31
		405.287 د	اقتناءات 2017 تتمثل في شاحنتين
	2.604.476 د		القيمة الخام في 2017/12/31
			الإستهلاكات
		1.817.701 د	- الإستهلاكات في 2016/12/31
		229.11 د	- استهلاكات سنة 2017
	2.46.712 د		- الإستهلاكات في 2017/12/31
			القيمة المحاسبية الصافية
			557.764 د

8-2 معدات مكتبية:

		1.013.093 د	القيمة الخام في 2016/12/31
			اقتناءات 2017 تتمثل في :
		79 د	* آلة تدفئة
		9.421 د	* 9 عدادات ورق نقدية
		2.189 د	* هاتف محمول
		16.262 د	* 8 مكيفات هواء
		27.951 د	مجموعها
	1.041.044 د		القيمة الخام في 2017/12/31

			الإستهلاكات
		937.143 د	- الإستهلاكات في 2016/12/31
		34.906 د	- استهلاكات سنة 2017
	972.49 د		- الإستهلاكات في 2017/12/31
68.995 د			القيمة المحاسبية الصافية

2-9 تهيئة مختلفة:

		2.075.167 د	القيمة الخام في 2016/12/31
			اقتناءات 2017 تتمثل في :
		13.646 د	* أشغال Etanchéité
		22.273 د	* أشغال تهيئة الفرع الجهوي بالقصرين
		58.345 د	* أشغال تهيئة الفرع الجهوي بسليانة
		9.036 د	* أشغال تهيئة الفرع الجهوي بتطاوين
		31.326 د	* أشغال تهيئة الفرع الجهوي بقابس
		47.031 د	* تهيئة مأوى السيارات
		27.632 د	* دراسة لتهيئة المقر الاجتماعي و فرعي المنستير والمهدية
		5.519 د	* أشغال بمختلف الوكالات
		214.808 د	مجموعها
	2.289.975 د		القيمة الخام في 2017/12/31
			الإستهلاكات
		1.128.060 د	- الإستهلاكات في 2016/12/31
		146.710 د	- استهلاكات سنة 2017
	1.274.770 د		- الإستهلاكات في 2017/12/31
1.015.205 د			القيمة المحاسبية الصافية

3- الأصول المالية:

بلغت قيمة الأصول المالية في 31 ديسمبر 2017 ما قدره 453.606 ديناراً مقابل 543.606 د في 2016/12/31، وهي مفصلة كما يلي :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	البيانات
د 500.000	د 400.000	سندات اكتتاب القرض الرقاعي للدولة 2014
د 30.000	د 30.000	سندات مساهمة في البنك التونسي للتضامن
د 9.856	د 9.856	قروض الصندوق الاجتماعي
د 3.750	د 3.750	ضمانات
-	د 10.000	سندات قرض الشركة التونسية للبنك 2017
د 543.606	د 453.606	الجملة

4- المخزونات:

بلغت القيمة الصافية للمخزونات موفى سنة 2017 ما قدره **3.804.959** ديناراً مقابل **2.080.918** ديناراً موفى سنة 2016 وهي مفصلة كالآتي :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	البيانات
د 277.719	د 115.747	- مخزون مواد أولية
د 133.220	د 220.779	- مخزون مواد قابلة للاستهلاك
د 41.495	د 33.460	- مخزون قطع غيار
د 103.526	د 60.670	- مخزون مواد مكتبية
د 13.040	د 158.001	- مخزون كتب مدرسية في طور الانجاز
د 1.780.183	د 3.479.239	- مخزون منتجات
د 2.349.183	د 4.067.896	المجموع الخام
(د 268.265)	(د 262.936)	- مدخرات لنقص القيمة
د 2.080.918	د 3.804.960	المجموع الصافي

شهد المخزون الصافي تطورا كبيرا بما قدره **1.724.042** د نتيجة لارتفاع مخزون المنتجات الذي بلغ ما قيمته **3.479.239** دينار بتاريخ 31 ديسمبر 2017 مقابل **1.780.183** دينار في 2016/12/31 أي بزيادة قدرها **1.699.056** دينار. وتتخلص هذه الزيادة بالدينار كالآتي:

الفارق	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
1.045.089	406.355	1.451.444	- كتب مدرسية للتعليم الأساسي
207.923	36.600	244.523	- ملفات التقييم
515.631	132	515.763	- الكراس المرقم

(69.587)	1.337.096	1.267.509	- مطبوعات أخرى
1.699.056	1.780.183	3.479.239	المجموع

5 - الحرفاء والحسابات المتصلة بهم :

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2017 ما قدره 6.557.164 دينار مقابل 6.110.104 دينار في 31 ديسمبر 2016 وهو مفصل كالآتي :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	البيانات
د 3.752.111	د 3.408.350	- حرفاء عاديون
د 8.124.832	د 7.566.414	- حرفاء، بيع مواد مستوردة
د 111.036	د 114.025	- حرفاء صكوك غير خالصة
د 1.423.766	د 1.423.766	- حرفاء مشكوك في خلاصهم
د 1.263.473	د 2.483.237	- حرفاء، في طور اعداد الفوترة
د 14.675.218	د 14.995.792	المجموع
(د 8.565.114)	(د 8.438.628)	مدّخرات على الحرفاء المشكوك في خلاصهم
د 6.110.104	د 6.557.164	القيمة الصافية

1-5 حرفاء عاديون:

د 987.535	حرفاء، بيع ببطاقات طلبية
د 1.718.797	وزارة التربية القومية
د 513.229	مركز التكوين الاجتماعي
د 39.626	وزارة الشؤون الاجتماعية
د 11.893	M.A.S.
د 22.000	المركز القومي للنهوض بالحرف
د 14.423	C.N.R.P.
د 15.138	A.T.I.G.N.
د 12.077	شركة PME بسوسة
د 73.632	حرفاء آخر (> 10.000 د الواحد)

المجموع	3.408.350 د
---------	-------------

2-5 حرفاء، بيع مواد مستوردة :

وزارة التربية القومية، إدارة الشؤون المالية	440.496 د
كلية العلوم بنزرت	84.476 د
كلية العلوم بقابس	37.105 د
كلية الطب بالمنستير	26.472 د
كلية العلوم التقنية بالمنستير	198.660 د
كلية الصيدلة بالمنستير	41.273 د
كلية طب الأسنان بالمنستير	13.975 د
جامعة المنستير	18.076 د
كلية الطب بصفاقس	14.691 د
كلية العلوم بصفاقس	35.458 د
كلية الطب بسوسة	12.501 د
جامعة الوسط	20.415 د
كلية الطب بتونس	13.743 د
كلية العلوم بتونس	124.476 د
مدينة العلوم	63.102 د
جامعة تونس	12.997 د
المعهد القومي للعلوم والتكنولوجيا	24.420 د
المعهد القومي للبحوث ببرج السدرية	76.880 د
المعهد التحضيري للمهندسين بالمنستير	17.073 د
المعهد الأعلى للدراسات التكنولوجية	12.545 د
المعهد القومي لتحضير المهندسين	12.519 د
المعهد العالي لتاريخ الحركة الوطنية	19.361 د
المعهد التحضيري للعلوم والتكنولوجية	17.381 د
المعهد القومي للبحوث والمخابر	44.680 د
المدرسة القومية للطب البيطري	13.815 د
المدرسة القومية للمهندسين بقابس	70.982 د
المدرسة القومية للمهندسين بالمنستير	43.747 د
المدرسة القومية للمهندسين بصفاقس	42.528 د

12.826 د	المدرسة الإعدادية العليا بينزرت
29.538 د	المدرسة العليا للعلوم التكنولوجية بتونس
10.631 د	المدرسة العليا للبريد والاتصالات
46.611 د	المدرسة العليا للتكوين المستمر بتونس
1.532.529 د	وزارة التعليم العالي
22.832 د	وزارة الفلاحة
75.482 د	كتابة الدولة
118.806 د	إدارة I.S.E.
72.163 د	المركز البيوتكنولوجي بصفافس
18.735 د	المركز القومي للوقاية من الأشعة
11.469 د	المركز الوطني للبحوث في علوم المواد
14.925 د	المركز الجامعي فرحات حشاد بسوسة
59.502 د	المستشفى الجامعي فرحات حشاد
22.746 د	معهد البحوث البيطرية
52.706 د	المستشفى الجامعي حبيب ثامر
22.397 د	المؤسسة القومية للبحث العلمي
11.199 د	الديوان القومي للعائلة والسكان
21.453 د	المؤسسة القومية لتحسين السلالة
3.678.510 د	وزارة التربية القومية سنوات ما قبل 2010
177.507 د	حرفاء آخر (أقل من 10.000 د الواحد)
7.566.414 د	المجموع

3-5 - مَدَّخِرَات على الحرفاء المشكوك في خلاصهم

8 565 114	رصيد إلى غاية 2016-12-31
- 602 568	- إستردادات سنة 2017
	(خلاص ديون على وزارة التربية راجعة إلى سنوات 2000 - 2010)
	- مخصصات مَدَّخِرَات بعنوان سنة 2017
119 396	• وزارة التربية
231 168	• وزارة التعليم العالي
45 440	• حرفاء، بطاقة طلبيات (Bon de Commande)
49 257	• حرفاء آخرون

30 821	● مخصصات مدخرات على صكوك
476 082	المجموع
8 438 628	الرصيد في 2017-12-31

6 - الأصول الجارية الأخرى:

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في موفى سنة 2017 ما قدره 6.235.832 دينار مقابل 4.102.436 دينار في موفى سنة 2016 مفصلة كما يلي :

2016	2017	البيانات
د 199.264	د 191.149	تسبقات إلى المزودين
د 51.732	د 57.090	أعوان، تسبقات وأقساط
د 2.741.076	د 4.400.702	حسابات دائنة أخرى
د 44.569	د 60.051	أعباء مسجلة بصفة مسبقة وحسابات تسوية
د 1.104.581	د 1.344.386	الدولة، أقساط احتياطية
د 192.787	د 281.505	الدولة والحسابات المتعلقة بها
د 41.458	د 50.580	حسابات مرتقبة
د 27.062	د 6.129	قروض الصندوق الاجتماعي
د 4.402.529	د 6.391.592	المجموع
(د 300.093)	(د 155.760)	مدخرات لنقص القيمة
د 4.102.436	د 6.235.832	القيمة الصافية

1-6 تسبقات إلى المزودين:

د 152.929	تخفيضات محققة (*)
د 38.220	مزودون مدينون
د 191.149	المجموع

(*) تخفيضات على البيوعات مثقلة على شركة عجين الحلفاء ، وقد تم تكوين مدخرات عليها بالكامل.

2-6 أعوان، تسبقات وأقساط:

د 57.090	تسبقات على الأجور
----------	-------------------

3-6 حسابات دائنة أخرى:

<u>2017</u>	
د 1.226.811	وزارة الفلاحة
د 77.554	كلية العلوم بصفافس
د 121.526	كلية العلوم التقنية بالمنستير
د 1.847.737	وزارة التربية، الإدارة المالية
د 47.449	وزارة التربية القومية
د 63.509	قصر العلوم بالمنستير
د 118 175	كتابة الدولة للبحث العلمي
د 92 134	مديون ملحقون بمؤسسات أخرى
د 805.807	مديون آخرون
د 4.400.702	المجموع

4-6 أعباء مسجلة بصفة مسبقة وحسابات تسوية:

د 9.646	التأمين على الحرائق
د 48.441	مخزون وصولات الوقود
د 1.964	أعباء مختلفة مسجلة مسبقا
د 60.051	المجموع

5-6 الدولة، أقساط احتياطية:

د 1.104.581	الرصيد في 2016/12/31
(د 91.697)	ضريبة سنة 2016
د 331.502	الخصم من المورد
د 1.344.386	المجموع

6-6 الدولة والحسابات المتعلقة بها:

د 256.175	فائض الأداء على القيمة المضافة على المبيعات
د 804	الأداء على القيمة المضافة عند الشراء
د 4.333	الخصم عن المورد
د 4.597	أداءات ومعاليم التسجيل
د 15.596	أداءات مختلفة
د 281.505	المجموع

7-6 حسابات في الانتظار:

د 41.712	حسابات مرتقبة للفروع
د 8.868	حسابات مختلفة مرتقبة
د 50.580	المجموع (*)

(*) حسابات قديمة وقع تكوين مدخرات عليها بالكامل.

8-6 قروض الصندوق الاجتماعي:

د 6.129	قروض الصندوق الاجتماعي للأعوان
----------------	--------------------------------

9-6 مدّخرات لنقص القيمة:

د 300.093	المدخرات لغاية 2016/12/31
(د 144.333)	تعديلات بعنوان 2017
د 155.760	المبلغ المتبقي

7 - التوظيفات وأصول مالية أخرى :

بلغ المبلغ الجملي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2017 ما قدره **18.000.000 د** مقابل **22.500.000 د** دينار في 31 ديسمبر 2016 وهو مفصل كالاتي :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	توظيفات
د 14.500.000	د 14.000.000	- الشركة التونسية للبنك
د 2.000.000	-	- بنك الأمان
د 3.500.000	د 4.000.000	- بنك الإسكان
د 2.500.000	-	- الاتحاد البنكي للتجارة والصناعة

المجموع	18.000.000 د	22.500.000 د
---------	--------------	--------------

8 - السيولة وما يعادل السيولة :

بلغ رصيد السيولة وما يعادل السيولة في موفى سنة 2017 ما قدره 1.480.228 د مقابل 749.233 دينار في موفى 2016 وهو مفصل كالاتي :

البيانات	2017	2016
- حسابات بنكية و بريدية	1.287.341 د	546.568 د
- حسابات الخزينة	72.851 د	23.781 د
- صناديق لحساب الغير	103.808 د	162.565 د
- فوائض جارية غير محالة (non échu)	16.229 د	16.319 د
المجموع	1.480.229 د	749.233 د

1-8 حسابات بنكية و بريدية:

- الشركة التونسية للبنك (6893/5)	831.756 د
- الشركة التونسية للبنك (10173)	100.541 د
- بنك تونس العربي الدولي (9/9)	6.176 د
- الاتحاد الدولي للبنوك (3656)	5.373 د
- بنك الإسكان (27/2)	46.561 د
- بنك الأمان	12.539 د
- الاتحاد البنكي للتجارة والصناعة	2.855 د
- البنك التونسي الكويتي	14.170 د
- حساب جاري بالبريد (1022/13)	265.397 د
- حساب جاري بالبريد (618/108)	1.133 د
- الخزينة العامة	677 د
- صكوك للصرف	163 د
المجموع	1.287.341 د

2-8 حسابات الخزينة:

- الخزينة المركزية	522 د
--------------------	-------

425 د	- خزينة فرع سوسة
71.904 د	- خزينة فرع القيروان
72.851 د	المجموع

3-8 صناديق لحساب الغير:

11.656 د	الشركة التونسية للبنك (المجلة التربوية)
91.514 د	البنك العربي الدولي (الصندوق الاجتماعي)
(4.170 د)	الاتحاد الدولي للبنوك (P.F.E.P) صندوق التشجيع على الإنتاج البيداغوجي
4.337 د	الاتحاد الدولي للبنوك
419 د	وكالات، تسيقات واعتمادات
52 د	حساب جاري للبريد (المجلة التربوية)
103.808 د	المجموع

9 - الأموال الذاتية :

بلغ مجموع الأموال الذاتية في موفى سنة 2017 ما قدره 28.965.834 دينار مقابل 29.737.501 دينار في موفى 2016 وهو مفصل كالاتي :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	البيانات
1.292.249 د	1.292.249 د	- أموال مخصصة
127.668 د	118.797 د	- احتياطات الصندوق الاجتماعي
27.978.393 د	28.087.505 د	- حسابات النتائج المؤجلة
91.609 د	50.073 د	- منح استثمار
29.489.919 د	29.548.624 د	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
247.582 د	(582.790 د)	- نتيجة السنة المحاسبية
29.737.501 د	28.965.834 د	المجموع

1-9 احتياطات الصندوق الاجتماعي:

الرصيد في 2016/12/31	127.668 د
منح	138.470 د
فوائد	117 د
مصاريف وصولات أكل	(129.190 د)
هبات وإعانات للأعوان	(18.268 د)
الرصيد في 2017/12/31	118.797 د

2-9 منح الاستثمار:

الرصيد في 31 ديسمبر 2016	91.609 د
استهلاك سنة 2017	(41.536 د)
المبلغ المتبقي	50.073 د

3-9 حسابات النتائج المؤجلة:

- تخصيص نتائج سنوات 1995 إلى 2015	27.978.393 د
- تخصيص نتيجة سنة 2016	109.112 د
المجموع	28.087.505 د

10 - المزودون والحسابات المتصلة بهم:

بلغ رصيد المزودين والحسابات المتصلة بهم في موفى سنة 2017 ما قدره **2.739.154 د** مقابل **1.716.294 د** دينار في موفى سنة 2016 وهو مفصل كالاتي :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	البيانات
406.930 د	830.638 د	- مزودو استغلال
-	425.133 د	- مزودون أوراق للدفع
44.323 د	35.646 د	- مزودون، خصم على ضمان
8.683 د	3.139 د	- مزودو الأصول الثابتة
367.116 د	325.084 د	- مزودون، فواتير لم تصل
889.242 د	1.119.514 د	- مزودون أجنب
1.716.294 د	2.739.154 د	المجموع

10-1 مزودو الاستغلال:

546.404 د	مطبعة BETA
53.179 د	Pronet
46.948 د	المطبعة الرسمية
39.221 د	الشركة القومية لتجارة ورق الحلفاء S.N.C.P.A.
16.243 د	الشركة التونسية للتأمين و إعادة التأمين STAR
15.053 د	الصندوق القومي للتضامن الاجتماعي مكتب تونس الجنوبية
12.844 د	شركة FIRST T. Restaurant
10.740 د	T. International
9.013 د	Promotion
8.277 د	الوكالة التونسية للاتصال الخارجي
6.595 د	مطبعة STAG
6.509 د	Frs libraire 4 %
5.648 د	الشركة العامة للحراسة SOGEGAT
5.322 د	SIPAC
48.642 د	مزودون آخر (> 5.000 د الواحد)
830.638 د	المجموع

10-2 مزودون أجنب (المبالغ بالدينار):

267.417	VWR INTERNATIONAL-
195.917	R A S COSMOS-
78.482	ZIBO CHONGZHENG INT-
55.765	NEUROTECH-
49.875	BIORAD-
47.535	PIERON-
44.158	CARL ZEISS -
43.880	ETS AUZOUX-
40.642	LD DIDACTIC-
32.007	JEULIN-
27.961	DANTEC DYNAMICS-
26.099	C A M I F -
25.171	DMS DIDALAB-
25.126	BRIKER OPTIQUE -

22.846	DIDATEC TECHNOLOGIE-
21.749	PANALATICAL-
15.224	LANZONI-
12.672	THERMO ELEMENTAL -
12.221	TEKNOSA LTD -
74.767	مزودون آخر (أقل من 10.000 د الواحد)
1.119.514	المجموع

11 - الخصوم الجارية الأخرى :

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في موفى سنة 2017 ما قدره 7.933.105 د مقابل 7.721.555 د في موفى سنة 2016 وهو مفصل كالاتي :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	البيانات
د 199.890	د 211.246	- حرفاء دائنون
د 521.576	د 408.228	- حسابات الأعوان
د 511.905	د 656.152	- الدولة - ضرائب وأداءات
د 242.767	د 286.522	- إيرادات مسجلة بصفة مسبقة
د 176.819	د 225.797	- الهياكل الاجتماعية
د 221.177	د 179.520	- حسابات مرتقبة للتسوية
د 13.728	د 13.729	- حسابات أعباء للدفع
د 5.833.693	د 5.951.911	- دائنون متنوعون
د 7.721.555	د 7.933.105	المجموع

1-11 حرفاء دائنون:

د 101.811	الإدارات الجهوية
د 36.128	معرض الكتاب
د 10.771	المعهد العالي للتكوين المستمر بباردو
د 8.602	المعهد العالي للبيولوجيا التطبيقية
د 14.199	مدرسة النور ببيئر القصة
د 25.021	حرفاء، خصم عن الكتب المدرسية
د 14.714	حرفاء مختلفون
د 211.246	المجموع

2-11 الدولة، ضرائب وأداءات:

77.427 د	الخصم من المورد على الأجور
70.600 د	الخصم من المورد على الصفقات
13.963 د	الأداء على التكوين المهني و FOPROLOS
87.860 د	منحة التكوين المهني
30.333 د	أداء على الأرباح
368.993 د	أداءات و ضرائب على رقم المعاملات
6.976 د	أداءات أخرى
656.152 د	المجموع

3-11 إيرادات مسجلة بصفة مسبقة:

275.436 د	- فوائد مسجلة مسبقا عن التوضيفات
11.086 د	- عمولات عن وزارة التربية
286.522 د	المجموع

4-11 الصناديق و الهياكل الاجتماعية:

156.220 د	- المساهمات بصندوق الحيطه الاجتماعية
27.469 د	- التأمين الجماعي على المرض
31.403 د	- الصندوق القومي للتأمين على المرض
10.705 د	- دائنون مختلفون
225.797 د	المجموع

5-11 حسابات الأعوان:

235.769 د	- احتياطات عطل خالصة الأجر
16.274 د	- أعوان، أجور للدفع
156.185 د	- أعوان، منح للدفع
408.228 د	المجموع

6-11 حسابات مرتقبة للتسوية:

- مقابيض للتسوية (*) د 179.520

(*) مقابيض قديمة غير معروفة المصدر.

7-11 دائنون متنوعون:

5.422.243 د	حرفاء دائنون (تسبقة على التوريد للكليات والجامعات)
	(التفصيل في الصفحة الموالية)
377.714 د	حرفاء دائنون محليون
134.109 د	صناديق لحساب الغير
9.351 د	مداخل
8.495 د	دائنون آخرون
5.951.912 د	المجموع

حرفاء دائنون (تسبقة على التوريد للكليات والجامعات)

576 339 د	وزارة التعليم العالي والبحث العلمي
554.518 د	كلية العلوم التقنية بالمنستير
414 364 د	وزارة التعليم العالي
293.264 د	المركز القومي للبحث العلمي للمواد
61.055 د	المعهد القومي للبحث والدراسة للمواد
199.696 د	كلية العلوم بينزرت
128.647 د	كلية العلوم بتونس
108 135 د	كلية العلوم بصفاقس
55.704 د	قصر العلوم بالمنستير
207.187 د	وزارة التعليم العالي والبحث العلمي
105.457 د	مدينة العلوم
76 326 د	كلية العلوم بتونس
73.998 د	الجامعة التونسية بالمنار
73.744 د	منظمة تطوير السلالات
69 422 د	المدرسة القومية للمهندسين بالمنستير
63.407 د	جامعة صفاقس والجنوب
59 387 د	وزارة التربية القومية، الإدارة المالية والشؤون الإدارية

55 539 د	جامعة الوسط
55 373 د	المدرسة poly technique بالمرسى
54 156 د	المعهد القومي للعلوم التقنية
54 141 د	كلية الصيدلة بالمنستير
53.534 د	كلية طب الأسنان بالمنستير
50 682 د	الديوان القومي للأسرة
1.978.168 د	حرفاء دائنون آخرون (أقل من 50.000 د لكل رصيد)
5.422.243 د	المجموع

II - الحسابات المفصلة لقائمة النتائج

12 - المداخل:

بلغت مداخل المركز سنة 2017 ما قدره **29.899.944 د** مقابل **31.261.524 د** سنة 2016 وهي مفصلة بالدينار كالتالي:

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>البيانات</u>
28.589.080	27.209.698	مبيعات كتب مدرسية
30.660	39.015	بيع مواد (بقايا ورقية)
455.254	389.366	أشغال طباعة للغير
1.939.981	1.966.404	عمولات على خدمات التوريد للغير
235.098	282.604	مبيعات معوزين (فواتير التبرع بالكتب المدرسية)
11.451	12.857	مبيعات أخرى
31.261.524	29.899.944	المجموع

1-12 مبيعات معوزين (فواتير التبرعات بالكتب المدرسية):

تتمثل هذه المبيعات في هبات بكتب مدرسية عن طريق فروع المركز وتوزع المبالغ بالدينار كالتالي:

<u>2017</u>	<u>الفروع</u>
9.782	سوسة
10.991	قفصة
279	مدنين
8.987	الكاف
12.315	صفاقس
13.015	نابل

8.427	قابس
7.922	المنستير
12.310	القيروان
11.250	بنزرت
79.455	باردو
7.149	بنعروس
6.956	باجة
10.118	القصرين
15.157	سيدي بوزيد
4.006	قبلي
12.425	جندوبة
4.960	زغوان
8.120	سليانة
3.927	توزر
3.685	تطاوين
8.534	المهدية
22.834	تونس
282.604	المجموع

2-12 مبيعات كتب مدرسية:

تتوزع هذه المبيعات بالدينار على فروع المركز كما يلي:

2017	الفروع الجهوية
1.712.558	سوسة
960.141	قفصة
1.249.039	مدنين
528.372	الكاف
1.895.026	صفاقس
1.859.206	نابل
936.633	قابس
1.322.627	المنستير
1.324.879	القيروان
1.195.222	بنزرت
2.967.185	باردو
1.813.557	بنعروس
680.136	باجة
951.465	القصرين
931.630	سيدي بوزيد

358.401	قبلي
810.131	جندوبة
440.198	زغوان
478.986	سليانة
266.350	توزر
315.390	تطاوين
959.639	المهدية
2.708.184	أريانة
544.743	صفاقس 2
27.209.698	المجموع

3-12 أشغال طباعة للغير:

68.313 د	- الكتاب الأبيض
19.179 د	- كتيب مشروع قانون المبادئ الأساسية للتربية والتعليم
19.019 د	- كتيب ملخص مخرجات اللجان الفنية لإصلاح المنظومة التربوية
27.000 د	- امتحانات السنة السادسة والسنة التاسعة
56.231 د	- طباعة الإحصاء المدرسي
83.457 د	- ملحق مدرسي (parascolaire)
14.375 د	- برنامج التكوين عن بعد
13.500 د	- مطبوعات (dépliants)
88.292 د	- طباعات أخرى (أقل من 10.000 د الواحدة)
389.366 د	المجموع

4-12 عمولات على خدمات التوريد للغير:

1.180.784 د	وزارة التربية
50.798 د	وزارة التعليم العالي
670.325 د	وزارة الفلاحة
64.497 د	مؤسسات أخرى
1.966.404 د	المجموع

13- إيرادات الاستغلال الأخرى:

بلغت إيرادات الاستغلال الأخرى في موفى 2017 ما قدره 1.073.512 د مقابل 1.318.362 د سنة 2016 وهي مفصلة كما يلي:

2016	2017	البيانات
د 1.161.306	د 752.230	استردادات عل المدخرات (*)
د 41.536	د 41.536	حصص منح الاستثمار المسجلة في حساب الإيرادات
د 9.113	د 7.618	مراييح أخرى
د 6.000	د 8.187	استرجاع على مصاريف التكوين المهني
د 30.836	د 30.614	إيرادات اكتتاب
د 66.222	د 232.809	خطايا التأخير
د 3.349	د 518	ايرادات أخرى
د 1.318.362	د 1.073.512	المجموع

(*) تتوزع الاستردادات على المدخرات لسنة 2017 كما يلي:

د 602.569	مدخرات على ديون وزارة التربية
د 5.329	مدخرات على مخزون كتب القرآن
د 144.332	مدخرات على حسابات مرتقبة
د 752.230	المجموع

14- أعباء الاستغلال:

بلغ مجموع أعباء الاستغلال لسنة 2017 ما قدره 32.938.144 د مقابل 33.529.562 د سنة 2016 وهي مفصلة بالدينار كالاتي:

2016	2017	البيانات
1.119.253	-1.844.017	- تغيير المخزونات
42.892	14.829	- مشتريات التموينات المستهلكة
24.136.316	26.846.870	- مشتريات السلع المستهلكة

5.445.638	4.868.261	- أعباء الأعوان
767.452	1.318.358	- مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
2.018.011	1.733.843	- أعباء الاستغلال الأخرى
33.529.562	32.938.144	مجموع أعباء الاستغلال

1-14 تغيّر المخزونات:

بلغ تغيّر المخزونات سنة 2017 زيادة بما قدره **1.844.017 د** مفصلة كما يلي:

التغير	2016	2017	البيانات
د 1.699.056	د 1.780.183	د 3.479.239	مخزون منتجات
د 144.961	د 13.040	د 158.001	مواد في طور الانجاز
د 1.844.017	د 1.793.223	د 3.637.240	المجموع

2-14 مشتريات التموينات المستهلكة:

د 516.222	مشتريات كراس
د 25.126.320	مناولات أشغال طباعة كتب مدرسية (*)
د 1.715	مناولات ملفات أخرى
د 1.366	مشتريات معدات وتجهيزات
د 16.976	مشتريات غير مخزنة : ماء
د 75.164	مشتريات غير مخزنة : كهرباء
د 143.169	زيوت ومحروقات
(د 4.388)	استرجاع ضمان
د 566.935	مشتريات مواد أولية
د 66.594	مشتريات مواد أولية قابلة للإستهلاك
د 211.492	لوازم قابلة للإستهلاك
د 125.305	تغيّر مخزونات المواد المستهلكة
د 26.846.870	المجموع

(*) تتوزع مناولات أشغال طباعة الكتب لسنة 2017 كما يلي:

1.319.271 د	تونس هبدو Tunis Hebdo
4.392.631 د	مطبعة بيطا Beta
4.024.441 د	مطبعة أوميغا Omega Edition
3.168.059 د	المطبعة العالمية بتونس
3.073.415	مطبعة الكتاب
1.820.817 د	مطبعة ستاق Stag
1.846.320 د	روتو للطباعة Roto Impression
1.921.785 د	مطبعة أوربيس Orbis
1.165.476 د	المطبعة الرسمية
2.394.105 د	شركة الف العصري
25.126.320 د	المجموع

3-14 - أعباء الأعوان :

1.408.038 د	- الأجر الأساسي
96.467 د	- الساعات الإضافية
2.051.579 د	- المنح والامتيازات
(123.415 د)	- إجازات خالصة الأجر
462.868 د	- أجور العمال العرضيين
947.370 د	- الأعباء الاجتماعية
33.482 د	- أعباء قانونية أخرى
(8.128 د)	- تعديلات محاسبية
4.868.260 د	المجموع

4-14 - مخصّصات الإستهلاكات والمدّخرات :

	(1) مخصصات استهلاكات الأصول
د 37.069	- منظومة إعلامية
د 48.557	- بنايات
د 146.710	- تهيئة مختلفة
د 274.825	- معدات المطبعة
د 249	- آلات سمعية بصرية
د 15.649	- آليات
د 229.011	- وسائل نقل
د 34.905	- أثاث مكاتب
د 55.301	- معدات إعلامية
د 842.276	المجموع 1
	(2) مخصصات مدخرات
د 445.260	- حسابات الحرفاء
د 30.822	- صكوك على الحرفاء
د 476.082	المجموع 2
د 1.318.358	المجموع العام

5-14 أعباء الاستغلال الأخرى:

1- خدمات خارجية

1-1 كراءات

د 5.148	كراء فرع باجة
د 8.400	كراء فرع مدينين
د 13.548	

2-1 أعباء الصيانة والإصلاحات

د 47.945	- معدات النقل
د 19.351	- معدات الطباعة
د 47.198	- المباني
د 5.530	- معدات إعلامية
د 422	- إصلاحات مختلفة
د 120.446	المجموع

3-1 أعباء التأمين

23.151 د	- تأمين على الحرائق والسرقة
16.439 د	- تأمين على معدات النقل
2.266 د	- تأمين على المسؤولية
558 د	- تأمين على أليات إعلامية
42.414 د	المجموع
2.594 د	4-1 دراسات وبحوث وخدمات خارجية
3.020 د	5-1 أعباء أخرى
182.022 د	مجموع الخدمات الخارجية

2 - خدمات خارجية أخرى:

1-2 أعباء خارجية مختلفة

6.996	شركة Pixel Service التزويق
6.442	شركة V.T. MAD
6.808	شركة Cybestone
5.194	شركة مديغ للنقل
8.592	شركة IPSON Logistic
19.623	عمليات مختلفة
53.655	المجموع

753 د	2-2 أعوان من خارج المؤسسة
-------	---------------------------

3-2 مرتبات الوسطاء وأتعاب:

22.000 د	- مراقبة الحسابات
800.000 د	- حقوق التأليف
1.133 د	- مصاريف الشحن
7.962 د	- خدمات
43.721 د	- أعباء أخرى
874.816 د	المجموع

4-2 إشهار ونشريات وعلاقات عامة

42.967 د	- إشهار ونشريات وعلاقات عامة (*)
282.604 د	- هبات (تبرع بالكتب المدرسية)
325.571 د	المجموع

	1-4-2 الهبات
15.000 د	ودادية دائرة المحاسبات
2.000 د	ودادية أعوان المدرسة القومية للإدارة
1.000 د	ودادية سلامة الجمهورية
1.500 د	جمعية التنمية المستدامة
6.632 د	المتقاعدون
1.770 د	المتربصون
100 د	جمعية Bonté Effort
28.002 د	المجموع الفرعي
14.965 د	2-4-2 اشهار
42.967 د	المجموع

10.955 د	5-2 نقل على المبيعات
----------	----------------------

6-2 مصاريف مهمات واستقبال

25.027 د	- مهمات
4.719 د	- استقبال
29.746 د	المجموع

23.820 د	7-2 نفقات بريدية واتصالات لاسلكية
----------	-----------------------------------

3.244 د	8-2 خدمات بنكية وخدمات مماثلة
---------	-------------------------------

13.281 د	9-2 أعباء ضمن تعديلات محاسبية (فواتير هاتف 2012-2013)
----------	--

<u>1.335.842 د</u>	<u>مجموع الخدمات الخارجية الأخرى</u>
--------------------	--------------------------------------

3- أعباء مختلفة عادية

<u>33.000 د</u>	- مكافآت الحضور
-----------------	-----------------

4- ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة:

82.466 د	- ضريبة التكوين المهني
----------	------------------------

د 44.012	- صندوق النهوض بالمساكن الاجتماعية
د 29.258	- المعلوم على المؤسسات
د 1.352	- معالم تسجيل وطواع جبائية
د 25.823	- ضرائب على العربات
د 69	- ضرائب وأداءات أخرى
د 182.980	المجموع

د 1.733.843	مجموع أعباء الاستغلال الأخرى
--------------------	-------------------------------------

15 - إيرادات و أعباء مالية صافية:

بلغ صافي الإيرادات والأعباء المالية ما قدره 1.412.231 د، وهي مفصلة كالاتي:

د 1.417.255	1- إيرادات توظيف
-------------	------------------

(د 5.024)	2- أعباء مالية صافية
-----------	----------------------